

INFORME ENTREGADO POR:

NOMBRE DEL EXAMEN:

PERIODO EXAMINADO:

INFORME DE SEGUIMIENTO DE RECOMENDACIONES DE AUDITORIA EXTERNA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO 2018

OMAFECO, Auditoría y Consultoría

AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO 2018

SN

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

FECHA APROBACIÓN DEL INFORME

12 DE ENERO DE 2021

FECHA RECEPCIÓN DE INFORME

12 DE ENERO DE 2021

ESTADO QUE RECOMIENDA	RECOMENDACIONES Y/O SUGERENCIAS EMITIDAS				ESTADO	MEDIO DE VERIFICACIÓN
	RECOMENDACIONES Y/O SUGERENCIAS EMITIDAS	ACCIÓN DE CUMPLIMIENTO DE RECOMENDACIONES Y SUGERENCIAS	% CUMPLIMIENTO DE RECOMENDACIONES	FECHA DE VERIFICACIÓN		
RECOMENDACIONES Y/O SUGERENCIAS EMITIDAS	RECOMENDACIONES Y/O SUGERENCIAS EMITIDAS	LA GERENTE GENERAL MEDIANTE MEMORANDO PONE EN CONOCIMIENTO LAS RECOMENDACIONES Y SUGERENCIAS EMITIDAS POR LA AUDITORIA EXTERNA. LA JEFE FINANCIERA MEDIANTE MEMORANDO No. EP/MSGT/GFA-2023-0786, realizó el seguimiento de las recomendaciones.	100%	100%	En proceso	MEMORANDO NO. EP/MSGT/GFA-2023-0786 MEMORANDO NO. EP/MSGT/GFA-2023-0785 MEMORANDO NO. EP/MSGT/GFA-2023-0787 MEMORANDO NO. EP/MSGT/GFA-2023-0788
	RECOMENDACIONES Y/O SUGERENCIAS EMITIDAS	LA GERENTE GENERAL MEDIANTE MEMORANDO PONE EN CONOCIMIENTO LAS RECOMENDACIONES Y SUGERENCIAS EMITIDAS POR LA AUDITORIA EXTERNA. LA JEFE FINANCIERA MEDIANTE MEMORANDO No. EP/MSGT/GFA-2023-0786, realizó el seguimiento de las recomendaciones.	100%	100%	En proceso	MEMORANDO NO. EP/MSGT/GFA-2023-0786 MEMORANDO NO. EP/MSGT/GFA-2023-0785 MEMORANDO NO. EP/MSGT/GFA-2023-0787 MEMORANDO NO. EP/MSGT/GFA-2023-0788
RECOMENDACIONES Y/O SUGERENCIAS EMITIDAS	RECOMENDACIONES Y/O SUGERENCIAS EMITIDAS	LA GERENTE GENERAL MEDIANTE MEMORANDO PONE EN CONOCIMIENTO LAS RECOMENDACIONES Y SUGERENCIAS EMITIDAS POR LA AUDITORIA EXTERNA. LA JEFE FINANCIERA MEDIANTE MEMORANDO No. EP/MSGT/GFA-2023-0786, realizó el seguimiento de las recomendaciones.	100%	100%	En proceso	MEMORANDO NO. EP/MSGT/GFA-2023-0786 MEMORANDO NO. EP/MSGT/GFA-2023-0785 MEMORANDO NO. EP/MSGT/GFA-2023-0787 MEMORANDO NO. EP/MSGT/GFA-2023-0788
	RECOMENDACIONES Y/O SUGERENCIAS EMITIDAS	LA GERENTE GENERAL MEDIANTE MEMORANDO PONE EN CONOCIMIENTO LAS RECOMENDACIONES Y SUGERENCIAS EMITIDAS POR LA AUDITORIA EXTERNA. LA JEFE FINANCIERA MEDIANTE MEMORANDO No. EP/MSGT/GFA-2023-0786, realizó el seguimiento de las recomendaciones.	100%	100%	En proceso	MEMORANDO NO. EP/MSGT/GFA-2023-0786 MEMORANDO NO. EP/MSGT/GFA-2023-0785 MEMORANDO NO. EP/MSGT/GFA-2023-0787 MEMORANDO NO. EP/MSGT/GFA-2023-0788

INFORMACIÓN DE RECOMENDACIONES Y DISCUSIONES POR PARTE DE LAS ENTIDADES DE LA FUNCIÓN DE TRANSPARENCIA Y CONTROL SOCIAL Y LA PROCURADURÍA GENERAL DEL ESTADO				
ENTIDAD QUE RECOMIENDA	RECOMENDACIONES Y/O DISCUSIONES EMANADAS	ACCIONES DE CUMPLIMIENTO DE RECOMENDACIONES Y DISCUSIONES	% CUMPLIMIENTO RECOMENDACIONES	ESTADOS
	CON RESOLUCIÓN DEL 2019 SE REFORMA PRESUPUESTO DEL 2017 3. Revisar el contenido de la Resolución y dejar asentada en una nota, suscrita por la gerencia general, sobre la correcta lectura de dicha resolución.	LA GERENTE GENERAL MEDIANTE MEMORANDO PONE EN CONOCIMIENTO LAS RECOMENDACIONES Y SOLICITA EL CUMPLIMIENTO DE LAS MISMAS. La Jefe Financiera mediante memorando No. EPAGST/GJA-2023-0786, realizó el seguimiento de recomendaciones. La Jefe Financiera mediante memorando No. EPAGST/JF-2023-0257, presentó los verificables de cumplimiento. La Jefe Financiera mediante memorando No. EPAGST/GJA-2023-0994, puso en conocimiento de la Gerencia Financiera los verificables de cumplimiento de las recomendaciones.	100%	Ejecución
	EXCIDENTES DE CARA SIN INVENTAR 4. Proyectar flujos de caja para determinar los excedentes disponibles del efectivo e inversiones en operaciones seguras y rentables.	LA GERENTE GENERAL MEDIANTE MEMORANDO PONE EN CONOCIMIENTO LAS RECOMENDACIONES Y SOLICITA EL CUMPLIMIENTO DE LAS MISMAS. La Jefe Financiera mediante memorando No. EPAGST/GJA-2023-0786, realizó el seguimiento de recomendaciones. La Tesorera de la empresa, mediante memorando No. EPAGST/JF-2023-0258, presentó los verificables, adjuntando el informe No. EPAGST/JF-7-002-2023 La Jefe Financiera mediante memorando No. EPAGST/GJA-2023-1006, puso en conocimiento de la Gerencia Financiera los verificables de cumplimiento de las recomendaciones.	100%	Ejecución
	NO SE UTILIZA LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIE 5. Seleccionar una gestión llevada en el año 2024 no permitiera apropiadamente alguna. En su caso, comentar la de la carta de control interno presentada para el periodo 2025, recomendamos la implementación de NIF.	LA GERENTE GENERAL MEDIANTE MEMORANDO PONE EN CONOCIMIENTO LAS RECOMENDACIONES Y SOLICITA EL CUMPLIMIENTO DE LAS MISMAS. La Jefe Financiera mediante memorando No. EPAGST/GJA-2023-0786, realizó el seguimiento de recomendaciones. La Contadora de la empresa, mediante memorando No. EPAGST/JF-2023-0258, presentó los verificables, adjuntando el informe No. EPAGST/JF-CON-2023-007. La Jefe Financiera mediante memorando No. EPAGST/GJA-2023-0987, puso en conocimiento de la Gerencia Financiera los verificables de cumplimiento de las recomendaciones.	100%	Ejecución
	NO SE REVELAN APROPRIADAMENTE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 6. Incorporar información relevante en las notas a los estados financieros, que apoyen para la mejor interpretación de su contenido e informe apropiadamente a los usuarios.	LA GERENTE GENERAL MEDIANTE MEMORANDO PONE EN CONOCIMIENTO LAS RECOMENDACIONES Y SOLICITA EL CUMPLIMIENTO DE LAS MISMAS. La Jefe Financiera mediante memorando No. EPAGST/GJA-2023-0786, realizó el seguimiento de recomendaciones. La Jefe Financiera mediante memorando No. EPAGST/JF-2023-0258, presentó los verificables, adjuntando el informe No. EPAGST/JF-CON-2023-007. La Jefe Financiera mediante memorando No. EPAGST/GJA-2023-0987, puso en conocimiento de la Gerencia Financiera los verificables de cumplimiento de las recomendaciones.	100%	Ejecución

MEMORANDO NO. EPAGST/GJA-2022-0083
MEMORANDO NO. EPAGST/GJA-2023-0786
MEMORANDO NO. EPAGST/JF-2023-0257
MEMORANDO NO. EPAGST/GJA-2023-0994

MEMORANDO NO. EPAGST/GJA-2022-0083
MEMORANDO NO. EPAGST/GJA-2023-0786
MEMORANDO NO. EPAGST/JF-2023-0258
1. MEMORANDO NO. EPAGST/GJA-AUDITORIA-2022-006
2. INFORME NO. EPAGST/JF-7-002-2023
MEMORANDO NO. EPAGST/GJA-2023-1006

MEMORANDO NO. EPAGST/GJA-2022-0083
MEMORANDO NO. EPAGST/GJA-2023-0786
MEMORANDO NO. EPAGST/JF-2023-0258
ANEXO
1. INFORME NO. EPAGST/JF-CON-2023-007
MEMORANDO NO. EPAGST/GJA-2023-0987

MEMORANDO NO. EPAGST/GJA-2022-0083
MEMORANDO NO. EPAGST/GJA-2023-0786
MEMORANDO NO. EPAGST/JF-2023-0258
ANEXO
1. INFORME NO. EPAGST/JF-CON-2023-007
MEMORANDO NO. EPAGST/GJA-2023-0987

INFORMACIÓN DE RECOMENDACIONES Y DICTÁMENES POR PARTE DE LAS ENTIDADES DE LA FUNCIÓN DE TRANSPARENCIA Y CONTROL SOCIAL Y LA PROCLAMACIÓN GENERAL DEL ESTADO				
ENTIDAD QUE RECOMIENDA	RECOMENDACIONES Y/O DICTÁMENES EMANADOS	ACCIONES DE CUMPLIMIENTO DE RECOMENDACIONES Y DICTÁMENES	% CUMPLIMIENTO RECOMENDACIONES	ESTADOS
INFORME DE AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL AÑO 2018	REGISTRO CONTABILIZADO INCORRECTAMENTE	LA GERENTE GENERAL MEDIANTE MEMORANDO PONE EN CONOCIMIENTO LAS RECOMENDACIONES Y SOLICITA EL CUMPLIMIENTO DE LAS MISMAS. La Jefa Financiera mediante memorando No. EPMSGDT-GFA-2023-0785, realizó el seguimiento de recomendaciones. La Contadora de la Empresa, mediante memorando No. EPMSGDT-JF-CON-2023-007, verificable, ajustando el informe No. EPMSGDT-JF-CON-2023-007. La Jefa Financiera mediante memorando No. EPMSGDT-GFA-2023-0987, puso en conocimiento de la Gerencia Financiera las verificables de cumplimiento de las recomendaciones.	100%	Ejecución
	NO SE DEFIENDE LA APLICACIÓN CONTABLE A LOS FONDOS DEL ERARIO COMISIO	LA GERENTE GENERAL MEDIANTE MEMORANDO PONE EN CONOCIMIENTO LAS RECOMENDACIONES Y SOLICITA EL CUMPLIMIENTO DE LAS MISMAS. La Jefa Financiera mediante memorando No. EPMSGDT-GFA-2023-0785, realizó el seguimiento de recomendaciones. La Contadora de la Empresa, mediante memorando No. EPMSGDT-JF-CON-2023-007, verificable, ajustando el informe No. EPMSGDT-JF-CON-2023-007. La Jefa Financiera mediante memorando No. EPMSGDT-GFA-2023-0987, puso en conocimiento de la Gerencia Financiera las verificables de cumplimiento de las recomendaciones.	100%	Ejecución
	DIFERENCIA ENTRE REGISTROS CONTABLES Y DECLARACIÓN DEL IVA	LA GERENTE GENERAL MEDIANTE MEMORANDO PONE EN CONOCIMIENTO LAS RECOMENDACIONES Y SOLICITA EL CUMPLIMIENTO DE LAS MISMAS. La Jefa Financiera mediante memorando No. EPMSGDT-GFA-2023-0785, realizó el seguimiento de recomendaciones. La Contadora de la Empresa, mediante memorando No. EPMSGDT-JF-CON-2023-007, verificable, ajustando el informe No. EPMSGDT-JF-CON-2023-007. La Jefa Financiera mediante memorando No. EPMSGDT-GFA-2023-0987, puso en conocimiento de la Gerencia Financiera las verificables de cumplimiento de las recomendaciones.	100%	Ejecución
	CUENTAS DE RESULTADOS QUE CIERRAN CON SALDOS	LA GERENTE GENERAL MEDIANTE MEMORANDO PONE EN CONOCIMIENTO LAS RECOMENDACIONES Y SOLICITA EL CUMPLIMIENTO DE LAS MISMAS. La Jefa Financiera mediante memorando No. EPMSGDT-GFA-2023-0785, realizó el seguimiento de recomendaciones. La Contadora de la Empresa, mediante memorando No. EPMSGDT-JF-CON-2023-007, verificable, ajustando el informe No. EPMSGDT-JF-CON-2023-007. La Jefa Financiera mediante memorando No. EPMSGDT-GFA-2023-0987, puso en conocimiento de la Gerencia Financiera las verificables de cumplimiento de las recomendaciones.	100%	Ejecución
MEMORANDO NO. EPMSGDT-GFA-2023-0488 MEMORANDO NO. EPMSGDT-GFA-2023-0785 MEMORANDO NO. EPMSGDT-JF-CON-2023-007 MEMORANDO NO. EPMSGDT-JF-CON-2023-007 MEMORANDO NO. EPMSGDT-GFA-2023-0987				
MEMORANDO NO. EPMSGDT-GFA-2023-0488 MEMORANDO NO. EPMSGDT-GFA-2023-0785 MEMORANDO NO. EPMSGDT-JF-CON-2023-007 MEMORANDO NO. EPMSGDT-JF-CON-2023-007 MEMORANDO NO. EPMSGDT-GFA-2023-0987				
MEMORANDO NO. EPMSGDT-GFA-2023-0488 MEMORANDO NO. EPMSGDT-GFA-2023-0785 MEMORANDO NO. EPMSGDT-JF-CON-2023-007 MEMORANDO NO. EPMSGDT-JF-CON-2023-007 MEMORANDO NO. EPMSGDT-GFA-2023-0987				
MEMORANDO NO. EPMSGDT-GFA-2023-0488 MEMORANDO NO. EPMSGDT-GFA-2023-0785 MEMORANDO NO. EPMSGDT-JF-CON-2023-007 MEMORANDO NO. EPMSGDT-JF-CON-2023-007 MEMORANDO NO. EPMSGDT-GFA-2023-0987				

ENTIDAD QUE RECOMIENDA	INFORMACIÓN DE RECOMENDACIONES Y DICTAMEN POR PARTE DE LAS ENTIDADES DE LA FUNCIÓN DE TRANSPARENCIA Y CONTROLES SOCIAL Y LA PROCURADURÍA GENERAL DEL ESTADO			
	RECOMENDACIONES Y/O DICTAMEN EMITIDOS	ACCIONES DE CUMPLIMIENTO DE RECOMENDACIONES Y DICTAMENES	% CUMPLIMIENTO RECOMENDACIONES	ESTADOS
	NO SE REGISTRA EXCEPCIÓN PARA ATRIBUCIÓN PATRIAL NI DESAHUCIO 11. En el año 2019 ya se implementó esta práctica. Para este periodo no arroja ninguna recomendación.	LA GERENTE FINANCIERA ADMINISTRATIVA MEDIANTE MEMORANDO PONE EN CONOCIMIENTO LAS RECOMENDACIONES Y SOLICITA EL CUMPLIMIENTO DE LAS MISMAS. LA JEFE TURMA DE TALENTO HUMANO REALIZÓ LAS ACCIONES PERTINENTES AL REMITIR A LA JEFE TURMA FINANCIERA EL LOTURIO ACTUALIZA 2022. INSTRUMENTO QUE SERÁ LA BASE PARA EL CÁLCULO DE LAS ASIGNACIONES PERSONALES Y DESARROLLO DEL PERSONAL DE LA EPMSGT	100%	Ejecución MEMORANDO NO. EPMGDT-GJA-2022-0082 MEMORANDO NO. EPMGDT-GJA-2022-0083 MEMORANDO NO. EPMGDT-GJA-2022-0085 MEMORANDO NO. EPMGDT-GJA-2023-0236 ANEXO ref-con-2022-007 EPMGDT-GJA-2022-754 de 30 de diciembre de 2022 Informe digital del Estudio Actualizaci - Talento Humano 2022 INFORME TÉCNICO No. EPMGDT-JTH-2023-0024
	MÓDULO DE TALENTO HUMANO CON BIENES DE MANIPULACIÓN 12. Evaluar el riesgo asociado y tomar las correctivas que eviten la posibilidad de riesgos.	LA GERENTE FINANCIERA ADMINISTRATIVA MEDIANTE MEMORANDO PONE EN CONOCIMIENTO LAS RECOMENDACIONES Y SOLICITA EL CUMPLIMIENTO DE LAS MISMAS.	100%	Ejecución MEMORANDO NO. EPMGDT-GJA-2022-0089 Política de gestión de Usuarios y Control de acceso del sistema Olympos - Módulo Talento Humano INFORME TÉCNICO No. EPMGDT-JTH-2023-0024
	FORJES CONTABLES NO FACILITAN EL CRUCE CON LA PARTIDA DEL PAC 13. Seguirnos identificar con un código cada línea del PAC y, el mismo código incluir como referencia en los documentos que registramos el pago de como los que sustentan el pago.	LA GERENTE GENERAL MEDIANTE MEMORANDO PONE EN CONOCIMIENTO LAS RECOMENDACIONES Y SOLICITA EL CUMPLIMIENTO DE LAS MISMAS. La Jefa Financiera mediante memorando No. EPMGDT-GJA-2023-0785, realizó el seguimiento de recomendaciones. La Contradora de la empresa, mediante memorando No. EPMGDT-GJA-2023-0136, presentó los verificables, adjuntando el informe No. EPMGDT-JF-CON-2023-007 La Jefa Financiera mediante memorando No. EPMGDT-GJA-2023-0587, puso en conocimiento de la Gerencia Financiera los verificables de cumplimiento de las recomendaciones.	100%	Ejecución MEMORANDO NO. EPMGDT-GJA-2021-0092 MEMORANDO NO. EPMGDT-GJA-2023-0785 MEMORANDO NO. EPMGDT-GJA-2023-0785 MEMORANDO NO. EPMGDT-JF-2023-0136 ANEXO LÍNEAS DE INFORME No. EPMGDT-JF-CON-2023-007 MEMORANDO NO. EPMGDT-GJA-2023-0587
	MENES EN LOS QUE LOS AGENTES DE PREVENCIÓN INSTELLOS NO REPORTAN TASAS RECAUDADAS 14. A la fecha, la administración debe continuar haciendo los gestiones necesarias para asegurar el control de las deudas vencidas.	LA GERENTE GENERAL MEDIANTE MEMORANDO PONE EN CONOCIMIENTO LAS RECOMENDACIONES Y SOLICITA EL CUMPLIMIENTO DE LAS MISMAS. La Jefa Financiera mediante memorando No. EPMGDT-GJA-2023-0785, realizó el seguimiento de recomendaciones. La Contradora de la empresa, mediante memorando No. EPMGDT-JF-2023-0136, presentó los verificables, adjuntando el informe No. EPMGDT-JF-CON-2023-007 La Jefa Financiera mediante memorando No. EPMGDT-GJA-2023-1000, puso en conocimiento de la Gerencia Financiera los verificables de cumplimiento de las recomendaciones.	100%	Ejecución MEMORANDO NO. EPMGDT-GJA-2022-0083 MEMORANDO NO. EPMGDT-GJA-2023-0785 MEMORANDO NO. EPMGDT-JF-2023-0136 ANEXO 1. MEMORANDO NO. EPMGDT-GJA-JA-AUDITORIA-2022-003 2. INFORME No. EPMGDT-JF-CON-2023-007 MEMORANDO NO. EPMGDT-GJA-2023-1000

INFORMACIÓN DE RECOMENDACIONES Y PUNTUACIÓN POR PARTE DE LAS ENTIDADES DE LA FUNCIÓN DE TRANSPARENCIA Y CONTROL SOCIAL Y LA PROCURADURÍA GENERAL DEL ESTADO				
ENTIDAD QUE RECOMIENDA	RECOMENDACIONES Y/O PUNTUACIÓN OTORGADAS	ACCIONES DE CUMPLIMIENTO DE RECOMENDACIONES Y PUNTUACIÓN	% CUMPLIMIENTO DE RECOMENDACIONES	ETAPOS
	OBSERVACIONES ENCONTRADAS EN LA REVISIÓN A LAS TRANSACCIONES DE LA TIENDA EL QUINCE 15. Establecer la práctica obligatoria de revisar los cierres diarios de caja de la tienda El Quince y de la caja general, por un funcionario diferente al responsable de esa gestión. La lista de precios debe ser revisada por un funcionario diferente al responsable de esa gestión. Los inventarios de mercancías y los inventarios de mercancías que conducen a hacer rentable al negocio, incluida la reducción de inventarios obsoletos.	LA GERENTE GENERAL, MEDIANTE MEMORANDO POR EL CUMPLIMIENTO DE LAS MISMAS, RECOMENDACIONES Y SOLICITA EL CUMPLIMIENTO DE LAS MISMAS. La jefe financiera mediante memorando No. EPMGDT-GJA-2023-2795, refirió el argumento de la tienda El Quince, que no tiene la capacidad de revisar los cierres diarios de caja, por lo que se le recomendó a la Tesorería de la empresa, mediante memorando No. EPMGDT-JF-2023-0158, presentar los verificables, adjuntando el informe No. EPMGDT-JF-7.001-2023. La jefe financiera mediante memorando No. EPMGDT-GJA-2023-1006, puso en conocimiento de la Gerencia Financiera las verificaciones de cumplimiento de las recomendaciones.	100%	Ejecución
				MEMORANDO NO. EPMGDT-GJA-2023-2894 MEMORANDO NO. EPMGDT-GJA-2023-0785 ANEXO 1. INFORME NO. EPMGDT-JF-7001-2023 MEMORANDO NO. EPMGDT-GJA-2023-1000

Quito, 31 de mayo de 2023


 Dra. María José Valdiviezo
 (f) DELEGADA DE SEGUIMIENTO


 Ing. María Karina Gordillo
 (f) GERENTE FINANCIERA ADMINISTRATIVA


 Mgs. Zoraida López
 (f) GERENTE GENERAL (E)